

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de STRASBOURG atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00637

Numéro SIREN : 333 634 061

Nom ou dénomination : MOOCK

Ce dépôt a été enregistré le 14/09/2020 sous le numéro de dépôt 13950

MOOCK
Société par actions simplifiée au capital de 150.000 Euros
Siège Social : 9, Rue Gay Lussac – 67201 Eckbolsheim
333.634.061 RCS Strasbourg

Assemblée Générale Mixte du 7 juillet 2020

Exercice clos le 31 décembre 2019

Proposition d'affectation du résultat

Troisième résolution – Affectation du résultat

Origine :

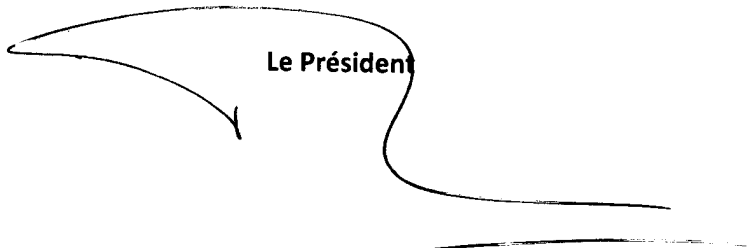
- Résultat de l'exercice – bénéfice de : 2.787.062,88 €

Affectation :

- Aux titulaires des actions de catégorie B,
à titre de dividende préciputaire,
la somme de 600.000,00 €
 - le solde, à la réserve ordinaire, soit 2.187.062,88 €
-
- Total :2.787.062,88 € 2.787.062,88 €**

Adoption

Cette résolution a été adoptée dans son intégralité par les associés réunis en assemblée générale mixte le 7 juillet 2020.


Le Président

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<i>Actif immobilisé</i>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	435 646	350 562	85 084	11 215	73 869
Fonds commercial	869 017	361 813	507 204	849 017	- 341 813
Autres immobilisations incorporelles	530	387	143	184	- 41
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 749	16 185	7 565	1 772	5 793
Autres immobilisations corporelles	4 818 595	4 110 244	708 351	738 841	- 30 490
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 264 976	855 171	409 805	389 805	20 000
Créances rattachées à des participations	1 597 078	139 492	1 457 586	1 952 067	- 494 481
Autres titres immobilisés	55 418		55 418	54 604	814
Prêts					
Autres immobilisations financières	156 352		156 352	154 172	2 180
TOTAL (I)	9 221 362	5 833 854	3 387 508	4 151 677	- 764 169
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements	515 041	19 406	495 634	452 440	43 194
En-cours de production de biens	395 658		395 658	483 419	- 87 761
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	776 721		776 721	750 070	26 651
Marchandises	8 675 099	104 510	8 570 589	8 531 147	39 442
Avances et acomptes versés sur commandes	163 837		163 837	30 585	133 252
Clients et comptes rattachés	3 214 152	9 034	3 205 118	3 553 343	- 348 225
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs	6 904		6 904	36 346	- 29 442
· Personnel	4 250		4 250	57	4 193
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices	865 519		865 519	446 970	418 549
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	493 763		493 763	350 261	143 502
· Autres	72 105		72 105	52 379	19 726
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	676		676	832	- 156
Disponibilités	4 991 644		4 991 644	3 698 265	1 293 379
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	2 307 834		2 307 834	2 744 438	- 436 604
TOTAL (II)	22 483 202	132 950	22 350 252	21 130 552	1 219 700
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)	941		941	251	690
TOTAL ACTIF (0 à V)	31 705 505	5 966 805	25 738 700	25 282 480	456 220

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
<i>Capitaux Propres</i>			
Capital social ou individuel (dont versé : 150 000)	150 000	150 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	212 800	212 800	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	15 000	15 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	16 078 983	13 490 209	2 588 774
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 787 063	3 188 773	- 401 710
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	19 243 845	17 056 783	2 187 062
<i>Produits des émissions de titres participatifs</i>			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
<i>Provisions pour risques et charges</i>			
Provisions pour risques	941	6 464	- 5 523
Provisions pour charges	81 768	73 134	8 634
TOTAL (III)	82 709	79 598	3 111
<i>Emprunts et dettes</i>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
· Emprunts	1 811 351	4 157 494	-2 346 143
· Découverts, concours bancaires	2 601	2 798	- 197
Emprunts et dettes financières diverses			
· Divers	10 000	20 000	- 10 000
· Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 061 853	2 758 604	303 249
Dettes fiscales et sociales			
· Personnel	199 095	184 388	14 707
· Organismes sociaux	211 105	182 258	28 847
· Etat, impôts sur les bénéfices			
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	751 491	601 199	150 292
· Etat, obligations cautionnées			
· Autres impôts, taxes et assimilés	156 281	57 939	98 342
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 140	21 979	- 839
Autres dettes	98 728	78 862	19 866
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	70 660	65 832	4 828
TOTAL (IV)	6 394 304	8 131 353	-1 737 049
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)	17 842	14 746	3 096
TOTAL PASSIF (I à V)	25 738 700	25 282 480	456 220

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%	
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	23 792 951	1 632 879	25 425 829	25 230 322	195 507	0,77
Production vendue biens	3 037 514	139 980	3 177 494	3 360 814	- 183 320	-5,45
Production vendue services	305 343		305 343	88 009	217 334	246,95
Chiffres d'affaires Nets	27 135 808	1 772 859	28 908 666	28 679 146	229 520	0,80
Production stockée			-61 110	-177 607	116 497	65,59
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			28 676	6 978	21 698	310,95
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			425 492	444 123	- 18 631	-4,20
Autres produits			142 174	91 191	50 983	55,91
Total des produits d'exploitation (I)			29 443 897	29 043 831	400 066	1,38
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 585 036	10 441 081	143 955	1,38
Variation de stock (marchandises)			-137 711	-788 966	651 255	82,55
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 133 895	1 114 628	19 267	1,73
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-56 912	132 112	- 189 024	143,08
Autres achats et charges externes			8 317 517	7 868 216	449 301	5,71
Impôts, taxes et versements assimilés			301 719	355 075	- 53 356	-15,03
Salaires et traitements			1 658 141	1 505 638	152 503	10,13
Charges sociales			748 673	630 749	117 924	18,70
Dotations aux amortissements sur immobilisations			233 271	268 582	- 35 311	-13,15
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			127 449	18 570	108 879	586,32
Dotations aux provisions pour risques et charges			82 709	73 385	9 324	12,71
Autres charges			26 855	147 850	- 120 995	-81,84
Total des charges d'exploitation (II)			23 020 641	21 766 919	1 253 722	5,76
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			6 423 256	7 276 912	- 853 656	-11,73
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			195 000	271 340	- 76 340	-28,13
Produits des autres valeurs mobilières et créances				669	- 669	-100
Autres intérêts et produits assimilés			28 002	19 541	8 461	43,30
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			223 002	291 550	- 68 548	-23,51
Dotations financières aux amortissements et provisions			6 704	753 795	- 747 091	-99,11
Intérêts et charges assimilées			52 255	90 676	- 38 421	-42,37
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			58 959	844 471	- 785 512	-93,02
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			164 043	-552 921	716 964	129,67
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			6 587 299	6 723 990	- 136 691	-2,03

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 838	29 889	- 13 051	-43,66
Produits exceptionnels sur opérations en capital	202		202	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	17 040	29 889	- 12 849	-42,99
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 909 580	1 092 011	817 569	74,87
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	168 350	222 640	- 54 290	-24,38
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	361 813		361 813	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 439 743	1 314 651	1 125 092	85,58
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 422 703	-1 284 762	-1 137 941	88,57
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	1 377 533	2 250 455	- 872 922	-38,79
Total des Produits (I+III+V+VII)	29 683 939	29 365 270	318 669	1,09
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	26 896 876	26 176 497	720 379	2,75
RESULTAT NET	2 787 063	3 188 773	- 401 710	-12,60
Dont Crédit-bail mobilier		6 141	- 6 141	-100
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2020

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 25 738 700,19 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 787 062,88 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Comme l'an dernier, nous tenons à vous préciser que :

-Les quotes-parts des résultats des S.C.I. détenues ou revenant à la société sont prises en compte à l'issue de l'assemblée desdites S.C.I. Dans la mesure où ces quotes-parts correspondent à des pertes, ces dernières font l'objet d'une provision dans les comptes de la société.

-Aucune provision pour médailles du travail n'a été constatée du fait du caractère non significatif de celle-ci.

-Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 modifié par le règlement ANC N°2018-01 du 20/04/2018.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Droits au bail et fonds de commerce	non amortissables
Usufruits temporaires	de 13 à 15 ans
Matériel et outillage industriels	de 02 à 07 ans
Agencements, aménagements, installations	de 04 à 10 ans
Matériel de transport	de 02 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 04 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. La provision pour dépréciation des stocks est une provision pour rotation lente.

Les marchandises en transit et non livrées à la date de clôture, mais qui ont fait l'objet d'une facturation par le fournisseur bien qu'elles ne soient pas entrées en stock font l'objet d'une comptabilisation en charges constatées d'avance.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Transactions avec les parties liées

Les transactions avec les parties liées ne sont pas mentionnées dans l'annexe, soit parce qu'elles sont conclues à des conditions normales de marché, soit parce qu'elles sont effectuées par la société avec ses filiales qu'elle détient en totalité.

Détail des charges et produits exceptionnels

Produits exceptionnels :

Apurements clients et fournisseurs : 9 175

Carpa : 7 663

Autres produits exceptionnels : 202

Total : 17 040

Charges exceptionnelles :

Dons éligibles à la réduction d'impôts mécénat : 222 575

Abandon de créances à caractère commercial : 1 680 093

Honoraires de conseil : 168 250

Apurements clients et fournisseurs : 6 504

Dépréciation des droits au bail et fonds de commerce : 361 813

Autres charges exceptionnelles : 508

Total : 2 439 743

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virlements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 191 966		113 227
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	16 860		6 890
Autres installations, agencements, aménagements	3 095 478		34 498
Matériel de transport	99 810		25 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 441 421		122 387
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	4 653 569		188 775
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	3 329 831		1 617 078
Autres titres immobilisés	54 604		814
Prêts et autres immobilisations financières	154 172		2 849
TOTAL	3 538 607		1 620 741
TOTAL GENERAL	9 384 142		1 922 743

	Diminutions		Valeur brute immob à fin exercice	Reev Lég Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 305 193	1 305 193
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			23 749	23 749
Autres installations, agencements, aménagements			3 129 976	3 129 976
Matériel de transport			124 810	124 810
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 563 809	1 563 809
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			4 842 344	4 842 344
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	2 084 855		2 862 054	2 862 054
Autres titres immobilisés			55 418	55 418
Prêts et autres immobilisations financières	669		156 352	156 352
TOTAL	2 085 524		3 073 824	3 073 824
TOTAL GENERAL	2 085 524		9 221 362	9 221 362

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 597 078		1 597 078
Prêts			
Autres immobilisations financières	156 352		156 352
Clients douteux ou litigieux	12 550	12 550	
Autres créances clients	3 201 602	3 201 602	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 250	4 250	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	865 519	865 519	
- T.V.A	493 763	493 763	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	79 009	79 009	
Charges constatées d'avance	2 307 834	2 307 834	
TOTAL GENERAL	8 717 957	6 964 527	1 753 430
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	3 357	3 357		
- plus d'un an	1 810 595	1 374 713	435 882	
Emprunts et dettes financières divers	10 000	10 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 061 853	3 061 853		
Personnel et comptes rattachés	199 095	199 095		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	211 105	211 105		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	751 491	751 491		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	156 281	156 281		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 140	21 140		
Groupe et associés				
Autres dettes	98 728	98 728		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	70 660	70 660		
TOTAL GENERAL	6 394 304	5 958 422	435 882	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 344 695			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	1 264 976		
Créances rattachées à des participations	1 597 078		
Prêts			
Autres titres immobilisés	10		
Autres immobilisations financières	107 802		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	2 022 326		
Autres créances	486		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 457		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	76 219		
Produits de participation	195 000		
Autres produits financiers			
Charges financières	6 704		

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	728 303
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	18 340
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	917
TOTAL	747 560

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 811
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	251 032
Dettes fiscales et sociales	399 868
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	79
TOTAL	653 791

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2 307 834	70 660
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	2 307 834	70 660

MOOCK

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

1 RUE DES ARQUEBUSIERS – 67000 STRASBOURG
TEL : +33 3 88 15 45 50 – FAX : +33 3 88 37 00 39 – www.mazars.fr

MAZARS
SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CAPITAL DE 400 000 EUROS – RCS STRASBOURG B 348 600 990 – SIRET 348 600 990 00025 – APE 6920 Z
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 04 348 600 990

MOOCK

Société par actions simplifiée au capital de 150 000 €
Siège social : 9 rue Gay Lussac – 67201 ECKBOLSHEIM
R.C.S. Strasbourg 333 634 061

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

MOOCK

Comptes Annuels

Exercice clos le

31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MOOCK relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 19 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

MOOCK

Comptes Annuels

Exercice clos le

31 décembre 2019

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Votre société procède à un test de valorisation des fonds de commerce et des droits au bail selon les modalités précisées dans les notes « *Fonds commercial* » des chapitres « *Règles et méthodes comptables* » et « *Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat* » de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables retenues, nous avons revu les données et hypothèses sur lesquelles la direction s'est fondée pour réaliser les tests de valorisation des fonds de commerce et des droits au bail. Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations faites et nous avons vérifié qu'une information appropriée est fournie en annexe.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 19 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

MOOCK

Comptes Annuels

Exercice clos le

31 décembre 2019

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D. 441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

MOOCK

Comptes Annuels

Exercice clos le

31 décembre 2019

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

MOOCK

Comptes Annuels

Exercice clos le

31 décembre 2019

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Strasbourg, le 24 juin 2020

Le commissaire aux comptes,

M A Z A R S



GILLES CONTESSE

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	435 646	350 562	85 084	11 215	73 869
Fonds commercial	869 017	361 813	507 204	849 017	- 341 813
Autres immobilisations incorporelles	530	387	143	184	- 41
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 749	16 185	7 565	1 772	5 793
Autres immobilisations corporelles	4 818 595	4 110 244	708 351	738 841	- 30 490
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 264 976	855 171	409 805	389 805	20 000
Créances rattachées à des participations	1 597 078	139 492	1 457 586	1 952 067	- 494 481
Autres titres immobilisés	55 418		55 418	54 604	814
Prêts					
Autres immobilisations financières	156 352		156 352	154 172	2 180
TOTAL (I)	9 221 362	5 833 854	3 387 508	4 151 677	- 764 169
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	515 041	19 406	495 634	452 440	43 194
En-cours de production de biens	395 658		395 658	483 419	- 87 761
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	776 721		776 721	750 070	26 651
Marchandises	8 675 099	104 510	8 570 589	8 531 147	39 442
Avances et acomptes versés sur commandes	163 837		163 837	30 585	133 252
Clients et comptes rattachés	3 214 152	9 034	3 205 118	3 553 343	- 348 225
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	6 904		6 904	36 346	- 29 442
. Personnel	4 250		4 250	57	4 193
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	865 519		865 519	446 970	418 549
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	493 763		493 763	350 261	143 502
. Autres	72 105		72 105	52 379	19 726
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	676		676	832	- 156
Disponibilités	4 991 644		4 991 644	3 698 265	1 293 379
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	2 307 834		2 307 834	2 744 438	- 436 604
TOTAL (II)	22 483 202	132 950	22 350 252	21 130 552	1 219 700
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	941		941	251	690
TOTAL ACTIF (0 à V)	31 705 505	5 966 805	25 738 700	25 282 480	456 220

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 150 000)	150 000	150 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	212 800	212 800	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	15 000	15 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	16 078 983	13 490 209	2 588 774
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 787 063	3 188 773	- 401 710
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	19 243 845	17 056 783	2 187 062
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	941	6 464	- 5 523
Provisions pour charges	81 768	73 134	8 634
TOTAL (III)	82 709	79 598	3 111
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
· Emprunts	1 811 351	4 157 494	-2 346 143
· Découverts, concours bancaires	2 601	2 798	- 197
Emprunts et dettes financières diverses			
· Divers	10 000	20 000	- 10 000
· Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 061 853	2 758 604	303 249
Dettes fiscales et sociales			
· Personnel	199 095	184 388	14 707
· Organismes sociaux	211 105	182 258	28 847
· Etat, impôts sur les bénéfiques			
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	751 491	601 199	150 292
· Etat, obligations cautionnées			
· Autres impôts, taxes et assimilés	156 281	57 939	98 342
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 140	21 979	- 839
Autres dettes	98 728	78 862	19 866
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	70 660	65 832	4 828
TOTAL (IV)	6 394 304	8 131 353	-1 737 049
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)	17 842	14 746	3 096
TOTAL PASSIF (I à V)	25 738 700	25 282 480	456 220

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	23 792 951	1 632 879	25 425 829	25 230 322	195 507	0,77
Production vendue biens	3 037 514	139 980	3 177 494	3 360 814	- 183 320	-5,45
Production vendue services	305 343		305 343	88 009	217 334	246,95
Chiffres d'affaires Nets	27 135 808	1 772 859	28 908 666	28 679 146	229 520	0,80
Production stockée			-61 110	-177 607	116 497	65,59
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			28 676	6 978	21 698	310,95
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			425 492	444 123	- 18 631	-4,20
Autres produits			142 174	91 191	50 983	55,91
Total des produits d'exploitation (I)			29 443 897	29 043 831	400 066	1,38
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 585 036	10 441 081	143 955	1,38
Variation de stock (marchandises)			-137 711	-788 966	651 255	82,55
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 133 895	1 114 628	19 267	1,73
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-56 912	132 112	- 189 024	143,08
Autres achats et charges externes			8 317 517	7 868 216	449 301	5,71
Impôts, taxes et versements assimilés			301 719	355 075	- 53 356	-15,03
Salaires et traitements			1 658 141	1 505 638	152 503	10,13
Charges sociales			748 673	630 749	117 924	18,70
Dotations aux amortissements sur immobilisations			233 271	268 582	- 35 311	-13,15
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			127 449	18 570	108 879	586,32
Dotations aux provisions pour risques et charges			82 709	73 385	9 324	12,71
Autres charges			26 855	147 850	- 120 995	-81,84
Total des charges d'exploitation (II)			23 020 641	21 766 919	1 253 722	5,76
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			6 423 256	7 276 912	- 853 656	-11,73
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			195 000	271 340	- 76 340	-28,13
Produits des autres valeurs mobilières et créances				669	- 669	-100
Autres intérêts et produits assimilés			28 002	19 541	8 461	43,30
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			223 002	291 550	- 68 548	-23,51
Dotations financières aux amortissements et provisions			6 704	753 795	- 747 091	-99,11
Intérêts et charges assimilées			52 255	90 676	- 38 421	-42,37
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			58 959	844 471	- 785 512	-93,02
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			164 043	-552 921	716 964	129,67
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			6 587 299	6 723 990	- 136 691	-2,03

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 838	29 889	- 13 051	-43,66
Produits exceptionnels sur opérations en capital	202		202	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	17 040	29 889	- 12 849	-42,99
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 909 580	1 092 011	817 569	74,87
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	168 350	222 640	- 54 290	-24,38
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	361 813		361 813	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 439 743	1 314 651	1 125 092	85,58
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 422 703	-1 284 762	-1 137 941	88,57
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	1 377 533	2 250 455	- 872 922	-38,79
Total des Produits (I+III+V+VII)	29 683 939	29 365 270	318 669	1,09
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	26 896 876	26 176 497	720 379	2,75
RESULTAT NET	2 787 063	3 188 773	- 401 710	-12,60
Dont Crédit-bail mobilier		6 141	- 6 141	-100
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2020

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 25 738 700,19 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 787 062,88 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Comme l'an dernier, nous tenons à vous préciser que :

-Les quotes-parts des résultats des S.C.I. détenues ou revenant à la société sont prises en compte à l'issue de l'assemblée desdites S.C.I. Dans la mesure où ces quotes-parts correspondent à des pertes, ces dernières font l'objet d'une provision dans les comptes de la société.

-Aucune provision pour médailles du travail n'a été constatée du fait du caractère non significatif de celle-ci.

-Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 modifié par le règlement ANC N°2018-01 du 20/04/2018.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Droits au bail et fonds de commerce	non amortissables
Usufruits temporaires	de 13 à 15 ans
Matériel et outillage industriels	de 02 à 07 ans
Agencements, aménagements, installations	de 04 à 10 ans
Matériel de transport	de 02 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 04 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. La provision pour dépréciation des stocks est une provision pour rotation lente.

Les marchandises en transit et non livrées à la date de clôture, mais qui ont fait l'objet d'une facturation par le fournisseur bien qu'elles ne soient pas entrées en stock font l'objet d'une comptabilisation en charges constatées d'avance.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE a été remplacé par une baisse de cotisations sociales au 1er janvier 2019.

Conformément aux dispositions de l'article. 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE antérieur ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- En matière d'investissement
- De formation et de recrutement
- De prospection de nouveaux marchés
- Et de reconstitution de son fonds de roulement.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. L'ensemble des boutiques a été fermé pendant la période de confinement et la société a eu recours au chômage partiel. Les boutiques ont réouvert progressivement à compter du 11 mai 2020. Compte tenu des mesures prises, la direction de l'entité n'a pas identifié d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Transactions avec les parties liées

Les transactions avec les parties liées ne sont pas mentionnées dans l'annexe, soit parce qu'elles sont conclues à des conditions normales de marché, soit parce qu'elles sont effectuées par la société avec ses filiales qu'elle détient en totalité.

Détail des charges et produits exceptionnels

Produits exceptionnels :

Apurements clients et fournisseurs : 9 175

Carpa : 7 663

Autres produits exceptionnels : 202

Total : 17 040

Charges exceptionnelles :

Dons éligibles à la réduction d'impôts mécénat : 222 575

Abandon de créances à caractère commercial : 1 680 093

Honoraires de conseil : 168 250

Apurements clients et fournisseurs : 6 504

Dépréciation des droits au bail et fonds de commerce : 361 813

Autres charges exceptionnelles : 508

Total : 2 439 743

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 191 966		113 227
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	16 860		6 890
Autres installations, agencements, aménagements	3 095 478		34 498
Matériel de transport	99 810		25 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 441 421		122 387
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	4 653 569		188 775
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	3 329 831		1 617 078
Autres titres immobilisés	54 604		814
Prêts et autres immobilisations financières	154 172		2 849
TOTAL	3 538 607		1 620 741
TOTAL GENERAL	9 384 142		1 922 743

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 305 193	1 305 193
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			23 749	23 749
Autres installations, agencements, aménagements			3 129 976	3 129 976
Matériel de transport			124 810	124 810
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 563 809	1 563 809
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			4 842 344	4 842 344
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	2 084 855		2 862 054	2 862 054
Autres titres immobilisés			55 418	55 418
Prêts et autres immobilisations financières	669		156 352	156 352
TOTAL	2 085 524		3 073 824	3 073 824
TOTAL GENERAL	2 085 524		9 221 362	9 221 362

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	331 550	19 799	400	350 949
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	15 087	1 097		16 185
Installations générales, agencements divers	2 518 013	137 555		2 655 568
Matériel de transport	86 147	6 966		93 113
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 293 709	67 854		1 361 563
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 912 956	213 472		4 126 428
TOTAL GENERAL	4 244 506	233 271	400	4 477 378

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	19 799				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 097				
Installations générales, agencements divers	137 555				
Matériel de transport	6 966				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	67 854				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	213 472				
TOTAL GENERAL	233 271				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	251	941	251	941
	79 347	81 768	79 347	81 768
TOTAL Provisions	79 598	82 709	79 598	82 709
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	987 959	361 813 6 704	11 930 8 925	361 813 994 663 123 916 9 034
TOTAL Dépréciations	1 014 315	495 966	20 854	1 489 427
TOTAL GENERAL	1 093 913	578 675	100 452	1 572 136
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		210 158 6 704 361 813	100 453	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 597 078		1 597 078
Prêts			
Autres immobilisations financières	156 352		156 352
Clients douteux ou litigieux	12 550	12 550	
Autres créances clients	3 201 602	3 201 602	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 250	4 250	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	865 519	865 519	
- T.V.A	493 763	493 763	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	79 009	79 009	
Charges constatées d'avance	2 307 834	2 307 834	
TOTAL GENERAL	8 717 957	6 964 527	1 753 430
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	3 357	3 357		
- plus d'un an	1 810 595	1 374 713	435 882	
Emprunts et dettes financières divers	10 000	10 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 061 853	3 061 853		
Personnel et comptes rattachés	199 095	199 095		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	211 105	211 105		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	751 491	751 491		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	156 281	156 281		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 140	21 140		
Groupe et associés				
Autres dettes	98 728	98 728		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	70 660	70 660		
TOTAL GENERAL	6 394 304	5 958 422	435 882	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 344 695			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	1 264 976		
Créances rattachées à des participations	1 597 078		
Prêts			
Autres titres immobilisés	10		
Autres immobilisations financières	107 802		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	2 022 326		
Autres créances	486		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 457		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	76 219		
Produits de participation	195 000		
Autres produits financiers			
Charges financières	6 704		

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Droits au bail	818 709			818 709
Fonds de commerce			50 308	50 308

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à la valeur d'acquisition ou d'apport (coût historique).

Les droits au bail font l'objet de tests de dépréciation en cas d'indice de perte de valeur.

Au 31 décembre 2019, la société a détecté une perte de valeur ; par conséquent une dépréciation a été constituée pour un montant de 331 505 €.

Dans le cadre du changement de réglementation applicable depuis le 01/01/2016, la société a considéré que les fonds de commerce n'ont pas de durée d'utilisation limitée.

Un test de dépréciation a été réalisé à la clôture de l'exercice 2019 (PCG art. 214-15).

Au 31 décembre 2019, suite à l'analyse de la valorisation du fonds de commerce présent à l'actif du bilan de la société MOOCK au travers de la détermination de sa contribution au résultat du groupe, la société a identifié ce fonds de commerce comme étant d'un prix d'achat significatif et ayant une contribution négative ou faiblement positive au résultat du groupe.

Il s'agit du fonds de commerce Strasbourg – ruelle des Pelletiers d'une valeur de 50 308 € qui a fait l'objet d'une dépréciation pour un montant de 30 308 € au 31/12/2019.

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	728 303
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	18 340
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	917
TOTAL	747 560

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 811
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	251 032
Dettes fiscales et sociales	399 868
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	79
TOTAL	653 791

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2 307 834	70 660
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	2 307 834	70 660

Ecart de conversion en monnaie étrangère

NATURE DES ECARTS	ACTIF Montant	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	PASSIF Montant
- Sur Immobilisations non financières				
- Sur Immobilisations financières				
- Sur créances				
- Sur dettes financières				
- Sur dettes d'exploitation	941		941	17 842
- Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	941		941	17 842

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	66 000	2,27
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	66 000	2,27

Commentaires :

Le capital social s'élève à 150.000 euros.

L'assemblée générale du 09 janvier 2014 a approuvé l'émission de 10.000 bons de souscription d'actions avec un prix de souscription de 3,94 euros.

Tableau de variation des capitaux propres

Capitaux Propres	31/12/2018	Augmentations	Diminutions	31/12/2019	Observations
Capital social ou individuel (dont versé : 150 000)	150000			150000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	212800			212800	
Réserve légale	15000			15000	
Autres réserves	13490209	2588773		16078983	
Résultat de l'exercice	3188773	2787063	3188773	2787063	Distribution de dividendes à hauteur de 600 000 €
TOTAL (I)	17 056 783	5 375 836	3 188 773	19 243 845	

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	25 425 829
Ventes de produits finis	3 177 494
Prestations de services	305 343
TOTAL	28 908 666

Répartition par marché géographique	Montant
France	27 135 808
Etranger	1 772 859
TOTAL	28 908 666

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	6 587 299	2 068 777
Résultat exceptionnel (et participation)	-2 422 703	-538 804
Résultat comptable	2 787 063	1 529 973

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	168 015
Autres engagements donnés :	
Intérêts à courir sur emprunts en cours	10 483
TOTAL	178 498
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements hors bilan

Le risque de change porte essentiellement sur les achats de marchandises/matières premières réalisés en dollar. Le montant des achats en dollar budgété pour 2020 est de l'ordre de 3,25 millions de dollars.

Ces achats font l'objet d'une couverture de change partielle dont l'objectif est de garantir le cours utilisé pour le budget.

Achats de dollar à terme : contrats en cours au 31/12/2019 :

LCL :

Euros à recevoir – achat à terme : 234 988 €
Devises à livrer – vente à terme : 304 468 USD

Produits dérivés de taux de change :

Foreign Currency Options - Minimum Risk SEP 19 2019 A SEP 04 2020	34 891,84	USD
Foreign Currency Options - Minimum Risk SEP 19 2019 A SEP 04 2020	21 414,57	USD
Foreign Currency Options - Minimum Risk AUG 01 2019 A AUG 27 2020	36 223,13	USD
Foreign Currency Options - Minimum Risk SEP 19 2019 A SEP 04 2020	37 346,88	USD
Foreign Currency Options - Minimum Risk AUG 01 2019 A AUG 27 2020	34 215,33	USD
Foreign Currency Options - Minimum Risk AUG 01 2019 A AUG 27 2020	37 180,86	USD

Banque populaire : néant

Par ailleurs, il convient de relever au titre des engagements hors bilan avec la Banque Populaire :

- Crédit bail location simple : 11 781 €
- Crédoc import : 1 414 956 €

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 810 595
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	1 810 595

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Autres :	133 277
TOTAL	133 277
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficit reportables Moins-values à long terme	

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	25 987
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	25 987

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	33	
Ouvriers		
TOTAL	42	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		168 015	
TOTAL		168 015	

Commentaires :

Cet engagement a été calculé pour l'ensemble des salariés présents à cette date sur la base des hypothèses suivantes :

- taux d'actualisation : 1%
- taux de progression des salaires : 1%
- taux de rotation du personnel : turn over faible
- âge de départ à la retraite : âge légal 62 ans
- cet engagement a été valorisé en incluant les charges sociales patronales évaluées à 40%.

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
b) Nombre d'actions émises	66 000	66 000	66 000	66 000	66 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	28 908 666	28 679 146	30 321 787	30 175 926	29 852 774
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	4 876 090	6 436 490	7 560 888	8 329 147	6 858 910
c) Impôt sur les bénéfices	1 377 533	2 250 455	2 504 636	2 786 159	2 303 937
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	3 498 557	4 186 035	5 056 252	5 542 988	4 554 973
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	2 787 063	3 188 773	4 739 887	5 070 634	4 333 716
f) Montants des bénéfices distribués		600 000	600 000	600 000	3 600 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	53	63	77	84	69
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	42	48	72	77	66
c) Dividende versé à chaque action		9	9	9	55
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	42	42	41	41	42
b) Montant de la masse salariale	1 658 141	1 505 638	1 467 133	1 556 363	1 575 166
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	748 673	630 749	630 554	817 377	841 086

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
TRANSHUMANCE	8 000	265 690	100,00	1 601	1 601			3 649 940		
RIVE DROITE	80 000	172 066	100,00	1 000 001	252 066	252 683		4 225 968		
CFR MOD	8 000	236 200	100,00	130 000	130 000	629 910		6 084 259		
2H DESIGN	20 000		100,00	20 000	20 000	35 000		232 641	17 924	
GREENBEL	6 200	37 855	99,00	6 138	6 138	116 007		597 007	-19 047	
MAGMODE	12 500	-180 202	100,00	23 750		423 985		1 088 571	-7 749	
MAG SWISS	83 486	-230 864	100,00	83 486		139 492				
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										